

# Hadsund Fjernvarme A.m.b.a.

Fabriksvej 1, 9560 Hadsund  
CVR-nr. 60 56 77 19

## Årsrapport for regnskabsåret 01.04.18 - 31.12.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent

---

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15 - 27

---

---

**Virksomheden**

---

Hadsund Fjernvarme A.m.b.a.  
Fabriksvej 1  
9560 Hadsund  
Telefon: 98 57 16 32  
Hjemsted: Mariagerfjord  
CVR-nr.: 60 56 77 19  
Regnskabsår: 01.04.18 - 31.12.18

---

**Ledelse**

---

Direktør Bo Holt Andreassen

---

**Bestyrelse**

---

Thorkild Løkke, formand  
Knud Erik Jensen  
Mikael Risager  
Søren Lindberg  
Bruno Graversen  
Mogens Jespersen  
Lars Liboriussen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.18 - 31.12.18 for Hadsund Fjernvarme A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.04.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 1. marts 2019

### **Ledelsen**

Bo Holt Andreassen  
Direktør

### **Bestyrelsen**

Thorkild Løkke  
Formand

Knud Erik Jensen

Mikael Risager

Søren Lindberg

Bruno Graversen

Mogens Jespersen

Lars Liboriussen

### Til ejeren i Hadsund Fjernvarme A.m.b.a.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsund Fjernvarme A.m.b.a. for regnskabsåret 01.04.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.04.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hadsund, den 1. marts 2019

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen  
Statsaut. revisor

### Usædvanlige forhold

Ledelsen i Hadsund Fjernvarme a.m.b.a. aflægger hermed beretning for det forkortede regnskabsår fra d. 1.4.2018 til 31.12.2018. Regnskabsåret er forkortet for at imødekomme myndighedernes krav om indberetninger i henhold til den økonomiske regulering på fjernvarmeområdet over en periode, der følger kalenderåret.

Sammenligningstallene for år 2017/18 i regnskabet er ikke tilpasset, hvorfor indeværende års regnskabsperiode indeholder 9 måneder mod sammenligningsårets 12 måneder.

### Væsentligste aktiviteter

Hadsund By's Fjernvarmeværk A.m.b.a. er et privat andelsselskab med det formål at etablere og drive anlæg til energiproduktion og distribuere energi i vort forsyningsområde.

76 % af varmeenergien er produceret på flisanlægget på Fabriksvej og 24 % er produceret på solvarmeanlægget på Sandelsmosevej og sendt til akkumuleringstanken på Fabriksvej. Herfra er det sendt videre til transmissionsnettet og fordelt via de 3 spidslastcentraler ud i distributionsnettet.

Reserve- og spidslastcentralerne har i år brugt 0 liter fyringsolie. Vi har modtaget 53 MWh overskudsvarme fra Superbrugsen svarende til 0,13 % af den totale energiproduktion.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Graddagetallet for perioden var 1.323 graddage, hvor normalårets graddage er 3.100. Samme periode i 2017 var på 1.570 graddage.

Nettoomsætningen var på DKK 20,1 mio. mod 19,8 mio. samme periode sidste år. Regulering af tidligere års over-/underdækning er indregnet i nettoomsætningen med t.DKK -919.

Resultatopgørelsen for tiden 01.04.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 265.323 mod DKK 315.842 for tiden 01.04.17 - 31.03.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 10.755.479.

Pr 31.12.18 endte energiproduktionen på 39.911 MWh mod 41.393 MWh pr. 31.12.17, en nedgang på 3,6 %. Der er pr. 31.12.18 solgt 31.818 MWh mod 30.799 MWh pr. 31.12.17, en stigning på 3,3 %, hvilket primært kan forklares ved aflæsningstidspunktet, da målerne er aflæst 14 dage senere i 2018 i forhold til 2017.

Forbruget af flis var på 9.974 ton (ca. 400 lastvognstræk). Askemængden er på 186 ton, hvilket svarer til 1,9 % af den indfyrede mængde flis.

Solvarmeanlægget producerede 9.382 MWh i perioden, mod 7.638 MWh sidste år, hvilket er en fremgang på 23 % og svarer til 24 % af den totale produktion. Den høje dækningsgrad skyldes at jan.-feb.-mar. ikke indgår i totalproduktionen.



Varmetabet i ledningsnettet udgør 8.094 MWh, hvilket er 20,9 % af den totale energi-produktion.

Påfyldning af spædevand til ledningsnettet er på 2.805 m<sup>3</sup> (10,2 m<sup>3</sup>/døgn), mod tidligere (10,1 m<sup>3</sup>/døgn).

Antallet af tilsluttede forbrugere startede på 2.035 stk. og endte på 2.042 stk., en fremgang med 7 forbrugssteder. Alle forbrugere er afregnet på energimålere og 600 målere er nu med døgnafmåling via antenner i skorstenene på Hornbechsvej, Gl. Visborgvej og Gyvelvej. De resterende målere er aflæst via radio 4 gange i løbet af regnskabsåret ved hjælp af "drive by" løsning.

Der opvarmes i alt 486.509 m<sup>2</sup> bolig og erhverv. Af det opvarmede areal udgør boligareal 66 % og erhvervsareal udgør 34 %.

Ledningsnettet består af 83,3 km ledninger fordelt på 43,3 km stikledninger og 40 km hovedledninger mod 83,2 km sidste år. Vi har renoveret de gamle ledninger i Burholt. Der er i alt renoveret 1,4 km gamle ledninger.

Ledningsnettet, centraler og akkumuleringstanke indeholder i alt 5.894 m<sup>3</sup> fjernvarmevand.

### **Væsentlige begivenheder og forholds indflydelse på årsregnskabet**

Der har ikke været væsentlige begivenheder eller forhold, der har haft indflydelse på årsrapporten.

### **Forventet udvikling**

Forventningen til udviklingen fremgår af budgettet.

De faste bidrag er uændrede i forhold til sidste år, mens de variable bidrag er sænket med 24 kroner pr. MWh inkl. moms.

Tilslutning af nye forbrugere forventes at blive som tidligere år ligesom forbruget af spædevand forventes stabilt.

Det forventes at det nye solvarmeanlæg producerer 9.300 MWh, hvilket svarer til 13 % af den totale årsproduktion.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	01.04.18	2017/18
Note	31.12.18	
	DKK	DKK
1 <b>Nettoomsætning</b>	<b>20.537.548</b>	<b>30.905.960</b>
2 Produktionsomkostninger	-8.082.747	-13.148.380
3 Distributionsomkostninger	-7.874.167	-12.398.888
4 Administrationsomkostninger	-2.878.739	-3.128.416
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.701.895</b>	<b>2.230.276</b>
5 Finansielle indtægter	3.295	1.680
6 Finansielle omkostninger	-1.439.867	-1.916.114
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.436.572</b>	<b>-1.914.434</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>265.323</b>	<b>315.842</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Overført resultat	265.323	315.842
<b>I alt</b>	<b>265.323</b>	<b>315.842</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.18	31.03.18
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg	58.864.204	61.212.634
	Ledningsnet	27.168.879	27.572.268
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.217	375.167
<b>7</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>86.259.300</b>	<b>89.160.069</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>86.259.300</b>	<b>89.160.069</b>
	Varebeholdning, flis	3.665.474	770.040
	Varebeholdning, olie	730.350	733.224
	Varebeholdning, reservedele	608.731	548.537
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.004.555</b>	<b>2.051.801</b>
8	Tilgodehavender fra varmesalg	701.577	1.390.848
9	Andre tilgodehavender	649.109	253.015
10	Periodeafgrænsningsposter	86.898	487.740
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.437.584</b>	<b>2.131.603</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.442.139</b>	<b>4.183.404</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>92.701.439</b>	<b>93.343.473</b>

		31.12.18	31.03.18
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
	Virksomhedskapital	6.583.886	6.583.886
	Overført resultat	4.171.593	3.906.270
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.755.479</b>	<b>10.490.156</b>
11	Gæld til Kommunekredit	68.212.623	71.935.919
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>68.212.623</b>	<b>71.935.919</b>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.510.553	4.466.333
12	Øvrige kreditinstitutter	95.710	1.360.854
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.935.333	2.828.332
13	Anden gæld	505.608	500.885
	Takstmæssig overdækning	625.365	919.161
14	Skyldigt varmebidrag	6.060.768	841.833
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>13.733.337</b>	<b>10.917.398</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>81.945.960</b>	<b>82.853.317</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>92.701.439</b>	<b>93.343.473</b>

15 Eventualforpligtelser

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.04.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.04.18	6.583.886	3.906.270
Årets resultat (resultatdisponering)	0	265.323
Saldo pr. 31.12.18	6.583.886	4.171.593

## Pengestrømsopgørelse

	01.04.18	2017/18
Note	31.12.18	DKK
	DKK	DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>265.323</b>	<b>315.842</b>
21 Reguleringer	5.578.766	7.418.406
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-2.952.754	-32.770
Tilgodehavender	1.090.113	-624.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-892.998	1.680.589
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	4.533.768	-118.890
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>7.622.218</b>	<b>8.638.667</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	3.295	1.679
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.439.867	-1.916.114
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>6.185.646</b>	<b>6.724.232</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.241.425	-197.972
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-1.241.425</b>	<b>-197.972</b>
Afdrag på langfristet gæld	-3.679.077	-4.431.759
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>-3.679.077</b>	<b>-4.431.759</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>1.265.144</b>	<b>2.094.501</b>
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-1.360.854	-3.455.355
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>-95.710</b>	<b>-1.360.854</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-95.710	-1.360.854
<b>I alt</b>	<b>-95.710</b>	<b>-1.360.854</b>

01.04.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

## 1. Nettoomsætning

Fast bidrag	7.773.682	10.321.187
Varmebidrag	11.448.917	19.707.722
Abonnementsbidrag (målerleje)	916.783	1.217.287
Udlejning af plads til antenner	79.937	105.383
Åbne- og lukkegebyr, salg af skrot m.v.	49.890	64.832
Regulering, Takstmæssig over/underdækning	293.796	-667.299
Incitamentstarif	-30.944	156.848
Salg af gammelt jern m.v.	5.487	0
I alt	20.537.548	30.905.960

Årets regulering af takstmæssig over/underdækning er indregnet i nettoomsætningen og udgør DKK 293.796.

## 2. Produktionsomkostninger

Produktion af varme	5.127.212	9.623.751
Hjælpestoffer og analyser	85.547	111.270
Reparation og vedligehold	841.268	1.500.195
Øvrige produktionsomkostninger	42.236	67.786
Personaleomkostninger, produktion	1.014.419	1.259.924
Kørselsomkostninger, produktion	86.308	87.353
Lokaleomkostninger, produktion	538.609	957.534
Ledningstab overført til distribution	-2.150.231	-3.789.272
Afskrivninger, produktion	2.497.379	3.329.839
I alt	8.082.747	13.148.380

---

01.04.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

---

**3. Distributionsomkostninger**

Omkostninger vedrørende ledningsnet, målere og aflæsning	2.902.422	5.052.279
Øvrige omkostninger	448.020	457.264
Personaleomkostninger, distribution	519.931	643.400
Kørselsomkostninger, distribution	86.308	87.354
Lokaleomkostninger, distribution	122.440	195.187
Ledningstab overført fra produktion	2.150.231	3.789.272
Afskrivninger, distribution	1.644.815	2.174.132
I alt	7.874.167	12.398.888

---

**4. Administrationsomkostninger**

Bestyrelse og ledelse	107.044	98.851
Forbrugerinformation	71.781	147.842
Administration	270.287	251.653
IT-udgifter	158.128	230.672
Kontingenter	8.747	115.662
Revision, rådgivning m.v.	128.150	113.645
Konsulentassistance	148.275	76.543
Lovpligtige energibesparelser	772.646	554.160
Kørselsomkostninger, administration	103.553	121.952
Personaleomkostninger, administration	1.056.559	1.330.395
Lokaleomkostninger, administration	53.569	87.041
I alt	2.878.739	3.128.416

---

**5. Finansielle indtægter**

Renter, forbrugere	3.295	1.680
--------------------	-------	-------

---



01.04.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

**6. Finansielle omkostninger**

Renter, Kommunekredit	868.774	1.296.469
Renter, pengeinstitutter	25.669	40.724
Garantiomkostninger, Mariagerfjord kommune	545.424	578.921
I alt	1.439.867	1.916.114

**7. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Produktions- anlæg	Ledningsnet	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris pr. 01.04.18	83.688.289	72.867.861	993.000	157.549.150
Tilgang i året	0	1.241.425	0	1.241.425
Kostpris pr. 31.12.18	83.688.289	74.109.286	993.000	158.790.575
Af- og nedskrivninger pr. 01.04.18	-22.475.656	-45.295.592	-617.833	-68.389.081
Afskrivninger i året	-2.348.429	-1.644.815	-148.950	-4.142.194
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-24.824.085	-46.940.407	-766.783	-72.531.275
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	58.864.204	27.168.879	226.217	86.259.300

	31.12.18	31.03.18
	DKK	DKK

### 8. Tilgodehavender fra varmesalg

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	717.542	1.402.411
Nedskrivning på tilgodehavender	-15.965	-11.563
I alt	701.577	1.390.848

### 9. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	649.109	253.015
I alt	649.109	253.015

### 10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	50.637	0
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	31.761	0
Forudbetalt energisparebidrag	0	487.740
Øvrige forudbetalte omkostninger	4.500	0
I alt	86.898	487.740

### 11. Gæld til Kommunekredit

Kommunekredit, Flisværk	16.494.019	18.585.293
Kommunekredit, Akkutank og grunde	8.905.558	9.080.095
Kommunekredit, Transbjergholt	2.458.311	2.513.703
Kommunekredit, Hadsund Syd	11.394.553	11.595.411
Kommunekredit, Lagerplads	980.735	1.054.750
Kommunekreditlån, Solvarme	32.490.000	33.573.000
Gæld til realkreditinstitutter i alt	72.723.176	76.402.252
Kortfristet del af realkreditgæld	-4.510.553	-4.466.333
I alt	68.212.623	71.935.919

	31.12.18	31.03.18
	DKK	DKK

## 12. Øvrige kreditinstitutter

Kassekredit (max. t.DKK 7.000)	94.048	1.359.272
Master Card, Spar Nord	1.662	1.582
I alt	95.710	1.360.854

## 13. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	88.699	81.213
ATP og andre sociale ydelser	12.036	11.662
Lønninger	37.708	46.960
Pensionsbidrag	28.722	28.026
Feriepenge	338.144	330.174
Skyldig, medarbejdere	299	2.850
I alt	505.608	500.885

## 14. Skyldigt varmebidrag

Skyldigt varmebidrag	6.060.768	841.833
I alt	6.060.768	841.833

## 15. Eventualforpligtelser

### *Leasingforpligtelser*

Virksomheden har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på op til 34 måneder og en samlet forpligtelse på i alt t.DKK 278.

## 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 29.000, der giver pant i grunde og bygninger beliggende Fabriksvej 1, Hadsund med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 24.136. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

01.04.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

**17. Medarbejderforhold**

Lønninger	2.118.500	2.737.535
Bestyrelseshonorar	96.039	0
Pensioner	281.142	357.053
Andre omkostninger til social sikring	82.307	115.813
Øvrige personaleomkostninger	12.921	23.316

I alt	2.590.909	3.233.717
-------	-----------	-----------

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Løn og gager (produktionsomkostninger)	-1.014.420	-1.259.923
Løn og gager (distributionsomkostninger)	-519.931	-643.399
Løn og gager (administrationsomkostninger)	-1.056.559	-1.330.395

I alt	-2.590.910	-3.233.717
-------	------------	------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	6
--	---	---

**18. Bilomkostninger**

Brændstof	35.242	56.219
Forsikring og vægtafgift	62.029	66.334
Reparation og vedligeholdelse	29.221	30.093
Leje/leasing	142.442	139.672
Kørselsgodtgørelse	7.236	4.339

Varebiler i alt	276.170	296.657
-----------------	---------	---------

Produktionsomkostninger	-86.308	-87.353
Distributionsomkostninger	-86.308	-87.354
Administrationsomkostninger	-103.553	-121.951

Personbiler i alt	-276.169	-296.658
-------------------	----------	----------

I alt	1	-1
-------	---	----

	31.12.18	31.03.18
	DKK	DKK

### 19. Lokaleomkostninger

El, vand og gas	401.539	859.186
Ejendomsskat og forsikring	191.722	249.653
Vedligeholdelse	34.291	4.836
Rengøring	37.732	48.327
Vagtværn	32.510	27.025
Alarm	9.019	41.693
Renovation	7.804	9.042

I alt	714.617	1.239.762
-------	---------	-----------

Produktionsomkostninger	-538.608	-957.534
Distributionsomkostninger	-122.441	-195.187
Administrationsomkostninger	-53.568	-87.041

I alt	-714.617	-1.239.762
-------	----------	------------

I alt	0	0
-------	---	---

01.04.18

31.12.18

DKK

2017/18

DKK

### 20. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger, produktion	2.497.379	3.329.839
Afskrivninger, distribution	1.644.815	2.174.132
Andre materielle aktiver	0	0

I alt	4.142.194	5.503.971
-------	-----------	-----------

Produktionsomkostninger	-2.348.429	-3.131.239
Distributionsomkostninger	-1.644.815	-2.174.132
Andre materielle aktiver	-148.950	-198.600

I alt	-4.142.194	-5.503.971
-------	------------	------------

I alt	0	0
-------	---	---

01.04.18	
31.12.18	2017/18
DKK	DKK

## 21. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.142.194	5.503.971
Finansielle indtægter	-3.295	-1.679
Finansielle omkostninger	1.439.867	1.916.114
I alt	5.578.766	7.418.406

## 22. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Virksomheden har ændret regnskabsår fra regnskabsåret 01.04 - 31.03 til kalenderåret 01.01 - 31.12. Omlægningsperioden udgør 01.04.18 - 31.12.18. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.19 - 31.12.19. Omlægningen er gennemført som følge af ændrede myndighedskrav.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****LEASINGKONTRAKTER**

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

**TAKSTMÆSSIG OVER-/UNDERDÆKNING**

Takstmæssig underdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år opkræves hos forbrugerne i henhold til den fastlagte indtægtsramme, indregnes særskilt i balancen under tilgodehavender. Takstmæssig underdækning indregnes til den værdi, som ledelsen forventer, vil blive opkrævet i de kommende år. Årets regulering af underdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

Takstmæssig overdækning vedrørende tidligere år, og som i de kommende år skal afregnes til forbrugerne, indregnes i balancen som en særskilt forpligtelse. Årets regulering af overdækning indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætningen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af varme indregnes i takt med levering af varmen. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand.

**Produktionsomkostninger**

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

**22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varme solgt i året samt gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes løn og gager til personale m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	17-25	0
Ledningsnet	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.



**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter ledningsnet, grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis virksomhedens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## 22. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**22. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.